

INSTITUTO
SEGURANÇA
SOCIAL
PORTO

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DAS
INSTITUIÇÕES PARTICULARES DE
SOLIDARIEDADE SOCIAL

ANO DE
2023

DENOMINAÇÃO CENTRO SOCIAL DE COIMBRÕES

MORADA Rua Domingos de Matos

N. 544 ANDAR LOCALIDADE Vila Nova de Gaia

FREGUESIA Santa Marinha

CONCELHO Vila Nova de Gaia

COD. POSTAL 4400-120

EM _____

(Assinatura do Contabilista Certificado)

A DIREÇÃO

APROVADO EM ASSEMBLEIA GERAL

DATA: Vila Nova de Gaia 11, Março 2024

Vila Nova de Gaia

ASSINATURAS

Helena dos Santos

Paulo Aguiar

Paulo Aguiar

Patricia Lacerda

Araceli da Moura e Aires Pires Fernandes

ASSINATURA DO PRESIDENTE

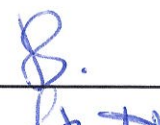
CENTRO SOCIAL COIMBROES
BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

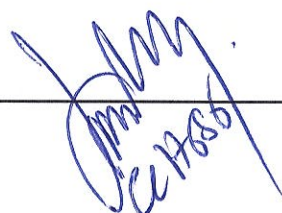
Contribuinte : 500933235
Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		31-dez-2023	31-dez-2022
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	21 919,44	8 030,77
Ativos intangíveis	5	0,00	0,00
Investimentos financeiros	11.1	3 609,10	3 395,62
		25 528,54	11 426,39
Ativo corrente			
Inventários	6	1 434,11	1 371,21
Créditos a receber	11.3	435,36	3 195,02
Estado e outros entes públicos	11.9	2 729,23	1 286,85
Fundadores/beneméritos/patrocinadores/doadores/associados/membro	11.2	683,00	503,00
Diferimentos	11.5	45 583,86	54 610,28
Outros ativos correntes	11.4	7 621,32	2 857,11
Caixa e depósitos bancários	11.6	201 578,50	165 929,46
		260 065,38	229 752,93
Total do ativo		285 593,92	241 179,32
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			
Fundos patrimoniais			
Fundos	11.7	20 866,70	20 866,70
Resultados transitados	11.7	1 428,17	876,57
Ajustamentos / Outras variações nos fundos patrimoniais	11.7	41 254,54	36 538,07
		63 549,41	58 281,34
Resultado líquido do período		69 226,92	551,60
Total dos fundos patrimoniais		132 776,33	58 832,94
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivo corrente			
Fornecedores	11.8	4 394,69	12 759,94
Estado e outros entes públicos	11.9	24 590,05	22 612,58
Diferimentos	11.5	53 123,98	64 510,90
Outros passivos correntes	11.10	70 708,87	82 462,96
		152 817,59	182 346,38
Total do passivo		152 817,59	182 346,38
Total dos fundos patrimoniais e do passivo		285 593,92	241 179,32

A Direção

O Contabilista Certificado


Ana Luísa Mosqueira Alves Pires Fernandes



CENTRO SOCIAL COIMBROES
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Contribuinte : 500933235

Moeda : euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2 023	2 022
Vendas e serviços prestados	7	246 050,43	214 738,65
Subsídios, doações e legados à exploração	11.11	579 513,76	448 381,54
Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	6	-58 695,92	-37 728,39
Fornecimentos e serviços externos	11.12	-182 311,41	-144 111,93
Gastos com o pessoal	9	-5 926,57	-486 430,89
Outros rendimentos	11.13	3 613,43	9 443,72
Outros gastos	11.14	-6 314,22	-2 307,73
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		72 592,50	1 984,97
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	4/5	-3 365,58	-1 432,85
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		69 226,92	552,12
Juros e gastos similares suportados	11.15	0,00	-0,52
Resultados antes de impostos		69 226,92	551,60
Resultado líquido do período		69 226,92	551,60

A Direção

O Contabilista Certificado


Patrícia Lacerda
Ana Luísa Mosqueira Alves Pires Fernandes



Contribuinte: 500933235

Moeda: Euros

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	CAF	CAF	CAF - Férias	CAF - Férias	CAF - Interr.	CAF - Férias	Creche	Pré-Escolar	CATL	PERÍODOS	
		2022/2023	2023/2024	Páscoa	Verão	Letiva Fev/Nov	Natal				2023	2022
Vendas e serviços prestados	7	30 979,46	22 004,14	2 493,10	40 638,00	4 010,80	3 467,10	21 200,35	80 295,33	40 962,15	246 050,43	213 006,50
Custo das vendas e dos serviços prestados	6/9	-36 111,61	-25 679,23	-1 711,43	-29 927,65	-1 582,84	-3 924,74	-165 242,79	-191 818,09	-121 961,11	-577 959,49	-524 159,28
Resultado Bruto		-5 132,15	-3 675,09	781,67	10 710,35	2 427,96	-457,64	-144 042,44	-111 522,76	-80 998,96	-331 909,06	-311 152,78
Outros Rendimentos	11.11/11.13/11.15	11 185,38	8 709,24	-520,46	79 796,72	-2 308,54	642,96	238 282,01	228 641,46	28 698,42	593 127,19	459 557,41
Gastos administrativos	4/5/11.12	-5 816,57	-4 867,86	-261,21	-87 567,35	-119,42	-185,32	-39 098,43	-42 405,61	-5 355,22	-185 676,99	-145 544,78
Outros Gastos	11.14	-236,66	-166,29	0,00	-2 939,72	0,00	0,00	-1 337,15	-1 456,08	-178,32	-6 314,22	-2 307,73
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 803,99	73 257,01	-57 834,08	69 226,92	552,12
Gastos de financiamento (líquidos)	11.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,52
Resultado antes de impostos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 803,99	73 257,01	-57 834,08	69 226,92	551,60
Resultado líquido do período		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 803,99	73 257,01	-57 834,08	69 226,92	551,60

O Contabilista Certificado

~~Pate~~ General
Patrice Kacinski
Anne Louise Mosquero Ruiz Pissferendy

Página 1 de 1

CENTRO SOCIAL COIMBROES

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

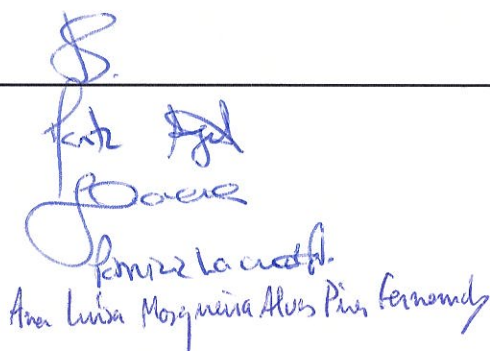
PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Moeda : (Valores em Euros)

RÚBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de Clientes e Utentes		252 957,82	211 722,71
Pagamentos a fornecedores		-222 238,34	-191 289,15
Pagamentos ao pessoal		-329 352,39	-313 417,40
Caixa gerada pelas operações		-298 632,91	-292 983,84
Outros recebimentos/pagamentos		349 527,62	366 890,08
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		50 894,71	73 906,24
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-17 988,84	-2 457,01
Investimentos financeiros		-311,53	-1 011,21
Recebimentos provenientes de:			
Juros e rendimentos similares		1,56	1,80
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-18 298,81	-3 466,42
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Doações		3 053,14	1 733,57
Pagamentos respeitantes a:			
Juros e gastos similares		0,00	-0,52
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		3 053,14	1 733,05
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		35 649,04	72 172,87
Caixa e seus equivalentes no início do período		165 929,46	93 756,59
Caixa e seus equivalentes no fim do período	11.6	201 578,50	165 929,46

A Direção

O Contabilista Certificado


Ana Lúcia Mosqueira Alves Pinheiro



pa. S.
H. -

CENTRO SOCIAL COIMBRÕES

Anexo

Demonstrações Financeiras

2023

ja R.
R.
H. F.

Índice

1	Identificação da Entidade	3
2	Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras	3
3	Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros	4
3.1	Bases de Apresentação	4
3.2	Políticas de Reconhecimento e Mensuração	7
4	Ativos Fixos Tangíveis	11
5	Ativos Intangíveis	11
6	Inventários	12
7	Rédito	12
8	Subsídios do Governo e apoios do Governo	12
9	Benefícios dos empregados	13
10	Divulgações exigidas por outros diplomas legais	14
11	Outras Informações	14
11.1	Investimentos Financeiros	14
11.2	Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros	14
11.3	Créditos a receber	14
11.4	Outros ativos correntes	15
11.5	Diferimentos	15
11.6	Caixa e Depósitos Bancários	15
11.7	Fundos Patrimoniais	15
11.8	Fornecedores	16
11.9	Estado e Outros Entes Públicos	16
11.10	Outros passivos correntes	16
11.11	Subsídios, doações e legados à exploração	16
11.12	Fornecimentos e serviços externos	17
11.13	Outros rendimentos	17
11.14	Outros gastos	17
11.15	Resultados Financeiros	17
11.16	Informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados	18
11.17	Acontecimentos após data de Balanço	18

B.
Ago.
8/ A.

1 Identificação da Entidade

O “CENTRO SOCIAL COIMBRÕES” é uma instituição sem fins lucrativos, constituída sob a forma de “Instituição Particular de Solidariedade Social” registada na Direção Geral da Segurança Social no Livro nº 8 das Associações sob o nº 84/01 a fls. 179 verso e 180 em 21/06/2001, com sede em Rua Domingos de Matos, 544, Vila Nova de Gaia.

Tem os seguintes objetivos:

- Colaborar na criação e educação das crianças da sua área de influência;
- Desenvolver e elevar o nível cultural da população da respetiva área;
- Coadjuvar os serviços públicos competentes e outras instituições ou entidades, num espírito de interajuda, solidariedade e colaboração.

2 Referencial Contabilístico de Preparação das Demonstrações Financeiras

Em 2023 as Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de março, alterado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015 de 2 de junho. No anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização para Entidades do Sector Não Lucrativo é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 220/2015 de 24 de julho;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 218/2015 de 23 de julho;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 8259/2015 de 29 de julho;
- Normas Interpretativas (NI).



3 Políticas Contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

As principais políticas contabilísticas aplicadas pela Entidade na elaboração das Demonstrações Financeiras foram as seguintes:

3.1 Bases de Apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as Bases de Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF).

3.1.1 Regime do Acréscimo (periodização económica)

Os efeitos das transações e de outros acontecimentos são reconhecidos quando eles ocorram (satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura concetual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento) sendo registados contabilisticamente e relatados nas demonstrações financeiras dos períodos com os quais se relacionem. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas respetivas contas das rubricas “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

3.1.2 Continuidade

Com base na informação disponível e as expetativas futuras, a Entidade continuará a operar no futuro previsível, assumindo que não há a intenção nem a necessidade de liquidar ou de reduzir consideravelmente o nível das suas operações. Para as Entidades do Setor Não Lucrativo, este pressuposto não corresponde a um conceito económico ou financeiro, mas sim à manutenção da atividade de prestação de serviços ou à capacidade de cumprir os seus fins.

3.1.3 Compreensibilidade

As Demonstrações Financeiras devem ser de fácil compreensão para os Utentes da informação que relatam. Contudo, não devem ser evitadas matérias complexas, dado que elas são, por norma, fundamentais à tomada de decisão.



3.1.4 Relevância

Toda a informação produzida é relevante quando influencia a tomada de decisões dos utentes, ajudando a compreender o passado, realizar o presente e projetar o futuro, expurgando erros ou ineficiências.

3.1.5 Materialidade

A relevância da informação é afetada pela sua natureza e materialidade. A materialidade depende da quantificação da omissão ou erro. A informação é material se a sua omissão ou inexactidão influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas Demonstrações Financeiras. Itens que não são materialmente relevantes para justificar a sua apresentação separada nas demonstrações financeiras podem ser materialmente relevantes para que sejam discriminados nas notas deste anexo.

3.1.6 Fiabilidade

A informação apenas é útil se for fiável. Para tal, deve estar expurgada de erros e preconceitos que vão enviesar a tomada de decisão. Mais do que opiniões, ela deve refletir factos consolidados e comprovados.

3.1.7 Representação Fidedigna

A fiabilidade da informação adquire-se com a representação fidedigna das transações e outros acontecimentos que se pretende relatar. Mesmo que sujeita a riscos, deve haver a preocupação constante de mensurar todos os valores recorrendo a ferramentas e factos que documentem e confirmem segurança na hora da tomada de decisão.

3.1.8 Substância sobre a forma

Os acontecimentos devem ser contabilizados de acordo com a sua substância e realidade económica. A exclusiva observância da forma legal pode não representar fielmente determinado acontecimento. O exemplo pode ser dado quando se aliena um ativo, mas se continua a usufruir de benefícios gerados por esse bem, através de um acordo. Neste caso, o relato da venda não representa fielmente a transação ocorrida.

18.
A1-
[Handwritten signature]

3.1.9 Neutralidade

A informação deve ser neutra. As opiniões e preconceitos são atitudes que enviesam a tomada de decisão.

3.1.10 Prudência

A incerteza e o risco marcam o quotidiano das organizações. As dívidas incobráveis, as vidas úteis prováveis, as reclamações em sede de garantia conferem graus de incerteza mais ou menos relevantes que devem ser relevados nas Demonstrações Financeiras. Contudo, deve manter-se rigor nesta análise, de forma a não subavaliar ou sobreavaliar os acontecimentos, não criar reservas ocultas, nem provisões excessivas.

3.1.11 Plenitude

A informação é fiável quando nas Demonstrações Financeiras se respeita os limites de materialidade e de custo. Omissões podem induzir em erro, pois podem produzir dados falsos ou deturpadores da realidade e levar a decisões erradas.

3.1.12 Comparabilidade

A informação comparativa deve ser divulgada, nas Demonstrações Financeiras, com respeito ao período anterior. Respeitando ao Princípio da Continuidade da Entidade, as políticas contabilísticas devem ser levadas a efeito de maneira consistente em toda a Entidade e ao longo do tempo e de maneira consistente. Procedendo-se a alterações das políticas contabilísticas, as quantias comparativas afetadas pela reclassificação devem ser divulgadas, tendo em conta:

- A natureza da reclassificação;
- A quantia de cada item ou classe de itens que tenha sido reclassificada; e
- Razão para a reclassificação.



3.2 Políticas de Reconhecimento e Mensuração

3.2.1 Fluxos de Caixa

A direção deve comentar quantias dos saldos significativos de caixa e seus equivalentes que não estão disponíveis para uso. Os valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários devem ser desagregados, para melhor compreensão.

Devem ser divulgados agregadamente, no que respeita tanto à obtenção como à perda de controlo de subsidiárias ou de outras unidades empresariais durante o período em cada um dos seguintes pontos:

- a) A retribuição total paga ou recebida;
- b) A parte da retribuição que consista em caixa e seus equivalentes;
- c) A quantia de caixa e seus equivalentes na subsidiária ou na unidade empresarial sobre as quais o controlo é obtido ou perdido; e
- d) A quantia dos ativos e passivos que não sejam caixa ou seus equivalentes na subsidiária ou unidade empresarial sobre as quais o controlo é obtido ou perdido, resumida por cada categoria principal.

Devem ser indicadas as transações de investimento e de financiamento que não tenham exigido o uso de caixa ou seus equivalentes, de forma a proporcionar toda a informação relevante acerca das atividades de investimento e de financiamento.

3.2.2 Ativos Intangíveis

Os “Ativos Intangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e de eventuais perdas por imparidade acumuladas. São reconhecidos apenas quando for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a Entidade e que os mesmos possam ser mensurados com fiabilidade.

As amortizações são calculadas, assim que os ativos estejam em condições de ser utilizado, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na tabela abaixo:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Programas de Computador	3

3.2.3 Ativos Fixos Tangíveis

Os “Ativos Fixos Tangíveis” encontram-se registados ao custo de aquisição ou de produção, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas. O custo de aquisição ou produção inicialmente registado, inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, se aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Os ativos que foram atribuídos à Entidade a título gratuito encontram-se mensurados ao seu justo valor, ao valor pelo qual estão segurados ou ao valor pelo qual figuravam na contabilidade.

As despesas subsequentes que a Entidade tenha com manutenção e reparação dos ativos são registadas como gastos no período em que são incorridas, desde que não sejam suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais.

As depreciações são calculadas, assim que os bens estão em condições de ser utilizados, pelo método da linha reta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens, em sistema de duodécimos.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos períodos de vida útil estimada que se encontra na seguinte tabela:

Descrição	Vida útil estimada (anos)
Equipamento básico	6
Equipamento de transporte	5
Equipamento informático	5
Equipamento administrativo	6
Outros ativos fixos tangíveis	4

A Entidade revê anualmente a vida útil de cada ativo, assim como o seu respetivo valor residual quando este exista.

As mais ou menos valias provenientes da venda de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o valor de realização e a quantia escriturada na data de alienação, sendo que se encontra espelhadas na Demonstração dos Resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”.



3.2.4 Investimentos financeiros

O DL 115/2023, de 15 de dezembro alterou os regimes jurídicos dos Fundos de Compensação do Trabalho definidos na Lei 70/2013 de 30 de agosto.

A natureza e finalidade do FCT são profundamente alteradas, destacando-se a cessação definitiva das obrigações de registo dos empregadores e dos contratos de trabalho e da obrigação de efetuar entregas. As contas de registo individualizado por trabalhador são fundidas numa única conta global do empregador e as dívidas ao FCT são extintas.

3.2.5 Inventários

Os “Inventários” estão valorizados ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o FIFO como fórmula de custeio, em sistema de inventário intermitente.

3.2.6 Instrumentos Financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos apenas e só quando se tornam uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Este ponto é aplicável a todos “Instrumentos Financeiros” com exceção:

- Investimentos em subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos;
- Direitos e obrigações no âmbito de um plano de benefícios a empregados;
- Direitos decorrentes de um contrato de seguro exceto se o contrato de seguro resulte numa perda para qualquer das partes em resultado dos termos contratuais que se relacionem com:
 - Alterações no risco segurado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das partes;
 - Locações, exceto se resultar perda para o locador ou locatário como resultado:
 - Alterações no preço do bem locado;
 - Alterações na taxa de câmbio;
 - Entrada em incumprimento de uma das contrapartes.

8.
A.1.

Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

As quotas, donativos e outras ajudas similares procedentes de fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros que se encontram com saldo no final do período sempre que se tenham vencido e possam ser exigidas pela entidade estão registados no ativo pela quantia realizável.

Clientes e outras contas a Receber

Os “Clientes” e as “Outras contas a receber” encontram-se registadas pelo seu custo estando deduzidas no Balanço das Perdas por Imparidade, quando estas se encontram reconhecidas, para assim retratar o valor realizável líquido.

Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica “Caixa e depósitos bancários” inclui caixa e depósitos bancários de curto prazo que possam ser imediatamente mobilizáveis sem risco significativo de flutuações de valor.

Fornecedores e outras contas a pagar

As dívidas registadas em “Fornecedores” e “Outras contas a pagar” são contabilizadas pelo seu valor nominal.

3.2.7 Fundos Patrimoniais

A rubrica “Fundos” constitui o interesse residual nos ativos após dedução dos passivos.

Os “Fundos Patrimoniais” são compostos por:

- Fundos atribuídos pelos fundadores da Entidade ou terceiros;
- Fundos acumulados e outros excedentes;
- Subsídios, doações e legados que o governo ou outro instituidor ou a norma legal aplicável a cada entidade estabeleçam que sejam de incorporar no mesmo.

3.2.8 Estado e Outros Entes Públicos

Nos termos da alínea b) do n.º 1 do art.º 10 do Código do Imposto sobre Rendimento das Pessoas Coletivas (CIRC), estão isentos de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) as Instituições Particulares de Solidariedade Social e Entidades anexas, bem como as pessoas coletivas àquelas legalmente equiparadas.

4 Ativos Fixos Tangíveis

Outros Ativos Fixos Tangíveis

A quantia escriturada bruta, as depreciações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2023 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as depreciações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	31-12-2022	Adições	Abate	Transferência	31-12-2023
Equipamento Básico	51.503,18	15.449,97			66.953,15
Equipamento de Transporte	52.613,96				52.613,96
Equipamento Administrativo	3.177,46				3.177,46
Equipamento Informático	11.981,28	1.804,28			13.785,56
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.763,57				1.763,57
Ativo Tangível Bruto	121.039,45	17.254,25	0,00	0,00	138.293,70
Depreciações Acumuladas					
Equipamento Básico	45.066,55	2.816,69			47.883,24
Equipamento de Transporte	52.613,96				52.613,96
Equipamento Administrativo	3.177,46				3.177,46
Equipamento Informático	10.387,14	548,89			10.936,03
Outros Ativos Fixos Tangíveis	1.763,57				1.763,57
Depreciações Acumuladas	113.008,68	3.365,58	0,00	0,00	116.374,26
Ativo Tangível Líquido	8.030,77	13.888,67	0,00	0,00	21.919,44

5 Ativos Intangíveis

Outros Ativos Intangíveis

A quantia escriturada bruta, as amortizações acumuladas, a reconciliação da quantia escriturada no início e no fim dos períodos de 2023 e de 2022, mostrando as adições, os abates e alienações, as amortizações e outras alterações, foram desenvolvidas de acordo com o seguinte quadro:

Descrição	31-12-2022	Adições	Abate	Transferência	31-12-2023
Programas de computador	1.805,65				1.805,65
Ativo Intangível Bruto	1.805,65	0,00	0,00	0,00	1.805,65
Depreciações Acumuladas					
Programas de computador	1.805,65				1.805,65
Depreciações Acumuladas	1.805,65	0,00	0,00	0,00	1.805,65
Ativo Intangível Líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Inventários

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 a rubrica “Inventários” apresentava os seguintes valores:

Descrição	2022				2023		
	Inventário inicial	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final	Compras	Reclassificações e Regularizações	Inventário final
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	1.744,14	23.663,75	13.691,71	1.371,21	30.521,38	28.237,44	1.434,11
Total	1.744,14	23.663,75	13.691,71	1.371,21	30.521,38	28.237,44	1.434,11
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas				37.728,39			58.695,92

7 Rédito

Para os períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes Réditos:

Descrição	2023	2022
Prestação de Serviços	246.050,43	214.738,65
Quotas de utilizadores	245.834,43	213.729,65
Quotas e joias	216,00	1.009,00
Outros Réditos	1,56	1,80
Juros	1,56	1,80
Total	246.051,99	214.740,45

8 Subsídios do Governo e apoios do Governo

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a Entidade tinha os seguintes saldos nas rubricas de “Subsídios do Governo” e “Apoios do Governo”:

Descrição	Natureza	31-12-2023			31-12-2022		
		Capitais Próprios	Passivo	Demonstração Resultados	Capitais Próprios	Passivo	Demonstração Resultados
ISS, IP	Não reembolsável	0,00	0,00	321.378,91	0,00	0,00	323.779,13
IAPMEI	Não reembolsável	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568,00
Autarquias – C. M. Vila Nova de Gaia	Não reembolsável	0,00	0,00	226.703,99	0,00	0,00	107.314,80
IEFP	Não reembolsável	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,09
CM Vila Nova Gaia (Campo de Jogos)	Não reembolsável	27.338,40	0,00	5.656,22	32.994,62	0,00	942,70
CM Vila Nova Gaia (Ativos Fixos Tangíveis – Equip. Higienezação)	Não reembolsável	2.944,56	0,00	598,89	3.543,45	0,00	49,91
CM Vila Nova Gaia (Campo de Jogos)	Não reembolsável	10.971,58	0,00	1.898,41	0,00	0,00	0,00
TOTAL		41.254,54	0,00	556.236,42	36.538,07	0,00	433.924,63

9 Benefícios dos empregados

O número de membros dos Órgãos Diretivos, nos períodos de 2023 e 2022, foram de “11”. Durante o período de 2023 mantiveram-se os Órgãos eleitos para o quadriénio 2021/2024, que se decompõem da seguinte forma:

Assembleia Geral

Presidente – Maria da Conceição Oliveira Osório;

1º Secretário – Maria Adelaide Oliveira Ferreira Guedes;

2º Secretário – Rui Jorge Diegues Borges.

Direção

Presidente – Marta Raquel Monteiro Ângelo;

Vice-Presidente – Patrícia Susana Carvalho Lacerda;

Tesoureiro – Maria Júlia de Almeida Moreira;

Secretário – Ana Luísa Mosqueira Alves Pires Fernandes;

Vogal – Heloísa Raquel Teixeira Vaz Soares.

Conselho Fiscal

Presidente – Odete Maria Teixeira Lopes;

Vogal – Maria Joaquina Monge Mateus Topete;

Vogal – Andréa Loureiro Rios.

Todos os membros dos Órgãos Diretivos estão em regime de voluntariado não recebendo qualquer contrapartida financeira pelas funções desempenhadas.

O número médio de pessoas ao serviço da Entidade em 31/12/2022 foram de “25” e em 31/12/2023 foram de “28”.

Os gastos que a Entidade incorreu com os funcionários foram os seguintes:

Descrição	2023	2022
Remunerações ao pessoal	420.605,37	392.975,98
Indemnizações	0,00	3.063,45
Encargos sobre as Remunerações	91.503,99	83.476,52
Seguros de Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	4.564,60	4.132,59
Outros Gastos com o Pessoal	2.589,61	2.079,37
IEFP – Estágios/CEI/CEI+	0,00	702,98
Total	519.263,57	486.430,89

10 Divulgações exigidas por outros diplomas legais

A Entidade não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora.

Nos termos do artigo 210º do Código Contributivo, publicado pela Lei n.º 110/2009, de 16 de setembro, a Direção informa que a situação da Entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.

11 Outras Informações

De forma a uma melhor compreensão das restantes demonstrações financeiras, são divulgadas as seguintes informações.

11.1 Investimentos Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022, a Entidade detinha os seguintes “Investimentos Financeiros”:

Descrição	2023	2022
Outros investimentos financeiros		
Fundo Compensação do Trabalho	3.609,10	3.395,62
Total	3.609,10	3.395,62

11.2 Fundadores/beneméritos/patrocionadores/doadores/associados/membros

A 31 de Dezembro de 2023 e 2022, apresentava os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Associados	683,00	503,00
Total	683,00	503,00

11.3 Créditos a receber

Para os períodos de 2023 e 2022 a rubrica “Créditos a receber” encontra-se desagregada da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Clientes e Utentes		
Utentes	435,36	3.195,02
Total	435,36	3.195,02

S. p.
A. p.
M. 8

11.4 Outros ativos correntes

A rubrica “Outros ativos correntes” tinham em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a seguinte decomposição:

Descrição	2023	2022
Adiantamentos a Fornecedores	150,00	0,00
Devedores por acréscimo de rendimentos	15,60	0,00
Entidades do Setor Público Administrativo		
ISS, IP/Norte2020/Autarquia	7.455,72	2.857,11
Total	7.621,32	2.857,11

11.5 Diferimentos

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022, a rubrica “Diferimentos” englobava os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Gastos a Reconhecer		
Seguros	676,13	1.105,05
Obras/Reparações	44.907,73	53.505,23
Total	45.583,86	54.610,28
Rendimentos a Reconhecer		
ISS, IP - Dotação	487,01	5.405,01
Autarquia – CMVNGaia (Contrato Programa)	50.000,00	59.105,89
Mensalidades	2.636,97	0,00
Total	53.123,98	64.510,90

11.6 Caixa e Depósitos Bancários

A rubrica de “Caixa e Depósitos Bancários”, a 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontrava-se com os seguintes saldos:

Descrição	2023	2022
Caixa	571,81	1.602,06
Depósitos à ordem	176.892,30	140.214,57
Depósitos a prazo	24.114,39	24.112,83
Total	201.578,50	165.929,46

11.7 Fundos Patrimoniais

Nos “Fundos Patrimoniais” ocorreram as seguintes variações:

Descrição	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Fundos	20.866,70	0,00	0,00	20.866,70
Resultados transitados	876,57	551,60	0,00	1.428,17
Outras variações nos fundos patrimoniais	36.538,07	12.869,99	8.153,52	41.254,54
Total	58.281,34	13.421,59	8.153,52	63.549,41

11.8 Fornecedores

O saldo da rubrica de “Fornecedores” é discriminado da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Fornecedores	4.394,69	12.759,94
Total	4.394,69	12.759,94

11.9 Estado e Outros Entes Públicos

A rubrica de “Estado e outros Entes Públicos” está dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Ativo		
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	2.729,23	1.286,85
Total	2.729,23	1.286,85
Passivo		
Imposto sobre o Rendimentos das Pessoas Singulares (IRS)	5.303,76	5.234,51
Segurança Social	19.286,29	17.304,95
Fundo Compensação do Trabalho	0,00	73,12
Total	24.590,05	22.612,58

11.10 Outros passivos correntes

A rubrica “Outros passivos correntes” desdobram-se da seguinte forma:

Descrição	2023		2022	
	Não Corrente	Corrente	Não Corrente	Corrente
Utentes com adiantamentos	0,00	3.967,82	0,00	3.490,05
Pessoal				
Remunerações a pagar	0,00	0,00	0,00	263,54
Sindicatos	0,00	0,00	0,00	15,39
Credores por acréscimo de gastos	0,00	66.741,05	0,00	59.237,57
Entidades do Setor Público Administrativo – ISS, IP / Autarquias	0,00	0,00	0,00	19.456,41
Total	0,00	70.708,87	0,00	82.462,96

11.11 Subsídios, doações e legados à exploração

A Entidade reconheceu, nos períodos de 2023 e 2022, os seguintes subsídios, doações, heranças e legados:

Descrição	2023	2022
Subsídios das Entidades Públicas	548.082,90	432.932,02
Doações e heranças - Donativos	31.430,86	15.449,52
Total	579.513,76	448.381,54

Os “Subsídios e Apoios do Governo” estão divulgados de forma mais exaustiva na Nota 8.

\$

A. J. A.

7. M.

11.12 Fornecimentos e serviços externos

A repartição dos “Fornecimentos e serviços externos” nos períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, foi a seguinte:

Descrição	2023	2022
Serviços especializados	80.026,25	59.380,01
Materiais	2.505,42	1.614,97
Energia e fluidos	16.189,22	12.022,18
Deslocações, estadas e transportes	46.517,60	22.735,64
Serviços diversos	25.509,16	36.433,77
Encargos com utentes	11.563,76	11.925,36
Total	182.311,41	144.111,93

11.13 Outros rendimentos

A rubrica de “Outros rendimentos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Outros Rendimentos	13.611,87	9.441,92
Rendimentos Suplementares	2.125,28	2.839,46
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,01	0,00
Outros rendimentos	11.486,58	6.602,46
Juros e Rendimentos Similares	1,56	1,80
Juros obtidos	1,56	1,80
Total	13.613,43	9.443,72

11.14 Outros gastos

A rubrica de “Outros gastos” encontra-se dividida da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Impostos	3.387,61	1.390,96
Gastos em investimentos não financeiros	0,00	116,37
Outros Gastos	2.926,61	800,40
Total	6.314,22	2.307,73

11.15 Resultados Financeiros

Nos períodos de 2023 e 2022 foram reconhecidos os seguintes gastos e rendimentos relacionados com juros e similares:

Descrição	2023	2022
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	0,00	0,52
Total	0,00	0,52
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	1,56	1,80
Total	1,56	1,80
Resultados Financeiros	1,56	1,28

11.16 Informações consideradas relevantes para melhor compreensão da posição financeira e dos resultados

O número médio de utentes por resposta social, durante o ano 2023, foi o seguinte:

Creche – 30 utentes;

Pré-escolar – 55 utentes;

CATL – 23 utentes;

CAF – 175 utentes.

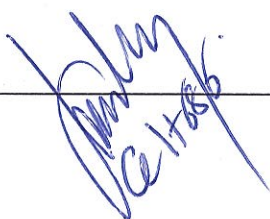
11.17 Acontecimentos após data de Balanço

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Após o encerramento do período, e até à elaboração do presente anexo, não se registaram outros factos suscetíveis de modificar a situação relevada nas contas.

Vila Nova de Gaia, 31 de dezembro de 2023

O Contabilista Certificado



A Direção



Patrícia Laced
Ana Luísa Mosqueira Alves Pires Fernandes